

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	2	6	9	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

MCSyncro Bratislava, s. r. o.
 Opletalova ul. 87
 841 07 Bratislava

Spoločnosť MC Syncro Bratislava, s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 19. oktobra 2001 a do obchodného registra bola zapísaná 10. decembra 2001 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava IV v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 25601/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– montáž kompletných kolies pre významných výrobcov v oblasti automobilového priemyslu.

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 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 08. júla 2019.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

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 potenciálni 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 MCProject B.V. Amsterdam, Route Louis – Braille 10, 1763 Granges-Paccot, Switzerland a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu C.G.E.M.. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu C.G.E.M zostavuje spoločnosť C.G.E.M, Cours Sablon 12, 63040 Clermont Ferrand, Francúzsko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2019 bol 24 (v účtovnom období 2018 bol 23).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2019 bol 27, z toho 7 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2018 bol 22, z toho 8 manažérov, vedúcich zamestnancov).

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Jérôme Roger M Decharneux (od 29.6.2018)

Dozorná rada Eric Paskoff
 Heinrich Bernard Exeler
 Klaus Kreipe

Prokurista Geoffroy De Lame (od 29.6.2018)

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	2	6	9	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2019 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
MCProjects B.V.	7 850 000	100	100
Spolu	7 850 000	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Spoločnosť v roku 2018 presunula svoju prevádzku do Nitry a počas roku 2018 uskutočňovala prípravné práce pre spustenie dodávky pre svojho hlavného zákazníka. Pôvodne bolo spustenie sériovej výroby naplánované na september 2018 avšak s nižšími objemami ako bolo plánované. Hlavný zákazník v Nitre predstavuje pre Spoločnosť jediného odberateľa svojej hlavnej činnosti.

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

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

Spoločnosť neeviduje žiadne transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

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

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, s výnimkou odhadu pri posúdení znehodnotenia dlhodobého majetku popísané v časti D.4 – posúdenie zníženie hodnoty dlhodobého majetku a skutočnosti uvedenej v časti K.

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, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, 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 bol dlhodobý majetok

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	2	6	9	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 až 8	lineárna	12,5 až 33,3

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. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol 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 v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	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.

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.

K 31. decembru 2019 spoločnosť posúdila dlhodobý majetok z dôvodu možného zníženia jeho hodnoty pre v súčasnosti realizované straty z hospodárskej činnosti. Test na zníženie hodnoty bol uskutočnený formou odúročených finančných projekcií, ktoré obsahovali najmä projekt pre v súčasnosti jediného zákazníka spoločnosti. Kapacity výrobnéj linky ešte nie sú naplno využívané. Spoločnosť použila najmä tieto odhady vo svojom posúdení: hodnotu WACC 10,22%, priemerný rast výnosov v období 5 rokov 8,24%, pri zazmluvnených cenách a rast terminálnej hodnoty 0%.

Pre viac informácií pozri bod D.9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	2	6	9	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje 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 tvoria 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 (pozri bod D.13. Odložené dane) 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.

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.

Zníženie hodnoty pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa pohľadávky posudzujú s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia ich hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty pohľadávok patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, alebo indikácie, že na majetok dlžníka bude vyhlásený konkurz.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	2	6	9	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na odstúpné

Rezerva na odstúpné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným uzavretím pobočky v Koline, kde je pridelený zamestnanec Spoločnosti.

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.

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)

Finančný prenájom. 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.

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. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	2	6	9	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 (ďalej ako referenčný kurz).

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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

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.

17. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou od spoločníka.

18. 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

19. Oprava chýb minulých období

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 a 8.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený na centrálnej úrovni až do výšky 11 150 tis. EUR (2018: 11 150 tis. EUR).

Opravná položka k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku k 31.12.2019 je vo výške 0 tis. EUR (2018: 0 tis. EUR). Na dlhodobý majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 a 8.

Spoločnosť neeviduje v roku 2019 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2018: žiadny).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 2 6 9 6 7

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 4 4 9

MC Syncro Bratislava, s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2019

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019
	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	978 178	326 848	0	0	1 305 026	52 639	144 294	0	0	196 933	925 539	1 108 093
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 preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	978 178	326 848	0	0	1 305 026	52 639	144 294	0	0	196 933	925 539	1 108 093
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	325 808	0	0	0	325 808	1 542	16 290	0	0	17 833	324 266	307 975
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	6 327 674	86 898	0	0	6 414 573	1 530 074	1 014 170	6 137	0	2 538 107	4 797 600	3 876 466
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	43 540	11 500	43 540	0	11 500	0	0	0	0	0	43 540	11 500
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	6 697 022	98 398	43 540	0	6 751 881	1 531 616	1 030 461	6 137	0	2 555 940	5 165 406	4 195 941
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
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky 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
Pôžičky 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 preddavky 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	7 675 200	425 246	43 540	0	8 056 907	1 584 255	1 174 755	6 137	0	2 752 873	6 090 945	5 304 034

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	IČO
2	3
0	5
2	8
0	2
0	6
3	9
1	6
9	9
0	6
9	9
2	7

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 2 6 9 6 7

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 4 4 9

MC Syncro Bratislava, s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2018

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/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
Aktívované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	14 746	491 742	0	471 691	978 179	11 514	41 125	0	0	52 639	3 232	925 540
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	471 691	0	0	-471 691	0	0	0	0	0	0	471 691	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	486 436	491 742	0	0	978 178	11 514	41 125	0	0	52 639	474 922	925 539
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	24 183	301 625	0	0	325 808	-437	1 542	0	437	1 542	24 620	324 266
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	1 927 405	3 350 419	0	1 049 850	6 327 674	991 396	546 286	7 989	381	1 530 074	936 009	4 797 600
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	3 270	0	0	-3 270	0	818	0	0	-818	0	2 452	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	661 384	43 540	0	-661 384	43 540	0	0	0	0	0	661 384	43 540
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	385 196	0	0	-385 196	0	0	0	0	0	0	385 196	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	3 001 438	3 695 584	0	0	6 697 022	991 777	547 828	7 989	0	1 531 616	2 009 661	5 165 406
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
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky 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
Pôžičky 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 preddavky 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	3 487 874	4 187 326	0	0	7 675 200	1 003 291	588 953	7 989	0	1 584 255	2 484 583	6 090 945

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ

IČO

2	3
0	5
2	8
0	2
0	6
3	9
1	0
9	9
0	6
9	7
2	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	2	6	9	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0

Na zásoby Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

4. Pohľadávky

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	2	6	9	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	625 244	461 454
Pohľadávky po lehote splatnosti	234 020	260 190
Spolu	859 264	721 644

Na pohľadávky Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 2 6 9 6 7

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 4 4 9

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	1 106 596	18 987
– zdaniteľné	501 190	981 048
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	2 746 852	2 343 963
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	914 474	702 240
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	2972

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2019	0
Stav k 31. decembru 2018	2 972
Zmena	-2 972
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	2 972
– zaúčtované do vlastného imania	0

Spoločnosť účtovala o zmene odloženej daňovej pohľadávky k 31.12.2019, keďže nie je pravdepodobné, že v nasledujúcom účtovnom období dosiahne dostatočný základ dane, voči ktorému by bolo možné odloženú daňovú pohľadávku vyrovnáť.

6. Finančné účty

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

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	80 481	78 903
Ostatné	10 059	14 029
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	90 540	92 932
Príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	90 540	92 932

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	2	6	9	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Náklady budúcich období k 31.12.2019 predstavovali nájomné dodávateľovi CTPark Bratislava za prenájom priestorov od 1.1.2020 do 31.3.2020.

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2019 je 7 850 000 EUR (k 31. decembru 2018: 7 850 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2018 vo výške 1 776 516 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	1 776 516
Iné	0
Spolu	<u>1 776 516</u>

O rozdelení výsledku hospodárenia - straty za účtovné obdobie 2019 vo výške 1 763 915 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelenú stratu minulých rokov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	2	6	9	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	965 585	399 350	320 265	599 970	444 700
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	46 473	54 796	46 473	0	54 796
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	46 473	54 796	46 473	0	54 796
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	28 700	16 500	27 322	1 378	16 500
Rezerva na odstupné a bonusy	131 917	79 608	96 917	0	114 608
Rezerva na manká, škody a scrap	584 491	0	5 123	579 368	0
Ostatné krátkodobé rezervy	174 004	248 446	144 430	19 224	258 796
	919 112	344 555	273 792	599 970	389 904
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	919 112	344 555	273 792	599 970	389 904

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Závazky po lehote splatnosti	648 546	868 079
Závazky v lehote splatnosti	399 181	879 421
	<u>1 047 727</u>	<u>1 747 500</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 2 6 9 6 7

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 4 4 9

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	306 323	306 323	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	625 903	625 903	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	66 502	66 502	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	34 097	34 097	0	0
Daňové záväzky a dotácie	16 783	16 783	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	-1 881	-1 881	0	0
	1 047 727	1 047 727	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	2	6	9	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	395 306	395 306	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 228 346	1 228 346	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	71 591	71 591	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	38 231	38 231	0	0
Daňové záväzky a dotácie	16 844	16 844	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	-2 818	-2 818	0	0
	1 747 500	1 747 500	0	0

11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Stav k 1. januáru	10 436	5 280
Tvorba na ťarchu nákladov	7 756	8 456
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	2 324	3 300
Stav k 31. decembru	15 868	10 436

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	2	6	9	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť čerpá pôžičky od spriaznených osôb. Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
MC Project B.V. Amsterdam	EUR	0,51	6.11.2020	3 000 000	3 000 000	4 700 000
MC Project B.V. Amsterdam	EUR	0,50	6.11.2020	3 000 000	3 000 000	0
MC Project B.V. Amsterdam	EUR	0,50	6.11.2020	1 000 000	1 000 000	0
Spolu				7 000 000	7 000 000	4 700 000

Úver od materskej spoločnosti MC Project B.V. evidovaný k 31.12.2016 bol pôvodne splatný 6.10.2017 a jeho splatnosť bola predĺžená. Ku koncu roka 2017 je evidovaný ako splatný k 6.11.2018. V roku 2018 sa predĺžila splatnosť o dva roky. Vedenie spoločnosti očakáva predĺženie splatnosti. Naviac je presvedčené, že záväzok materskej spoločnosti je podriadený iným záväzkom spoločnosti v situácii, v akej sa spoločnosť nachádza.

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	7 000 000	4 700 000
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	7 000 000	4 700 000

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 2 6 9 6 7

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 4 4 9

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Nadmerne vyfakturované dodávky	0	0
Iné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Výnosy budúcich období súvisiace s kompenzáciou bývalého zákazníka	171 728	484 547
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	171 728	484 547
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Výnosy budúcich období súvisiace s prenájmom	80 481	0
Výnosy budúcich období súvisiace s kompenzáciou bývalého zákazníka	309 424	306 029
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	389 905	306 029
Spolu	561 633	790 576

Výnosy budúcich období od bývalého zákazníka súvisia s kompenzáciou dodávok a dohody o ukončení spolupráce v roku 2017 (pozrite aj časť D.1).

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2019			2018		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 760 943			-1 776 516		
z toho teoretická daň 21 %		-369 798	21,00 %		-373 068	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 519 194	319 031	-17,96 %	712 923	149 714	-8,43 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-907 429	-190 560	10,73 %	-1 066 639	-223 994	12,61 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Dorovnanie dane za minulý rok	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-1 149 178	-241 327	13,77 %	-2 130 232	-447 348	25,18 %
Splatná daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň		2 972	-0,17 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		2 972	-0,17 %		0	0,00 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	2	6	9	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2019 EUR	2018 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	2 746 852	2 343 963
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 2018: 21 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 2 6 9 6 7

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 4 4 9

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2019 EUR	2018 EUR
Tovar		
Tržby za tovar	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
Služby		
Montáž a logistika	1 457 674	0
Iné služby, refakturácie	<u>1 101 601</u>	<u>559 565</u>
	2 559 275	559 565
Spolu	<u>2 559 275</u>	<u>559 565</u>

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2019 EUR	2018 EUR
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	456 828	735 591
Spolu	<u>456 828</u>	<u>735 591</u>

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne

	<u>0</u>	<u>0</u>
--	----------	----------

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti predstavujú najmä refakturáciu paliet hlavnému zákazníkovi a zúčtovanie výnosov budúcich období súvisiace s kompenzáciou od bývalého zákazníka.

3. Náklady na poskytnuté služby

	2019 EUR	2018 EUR
Nájom priestorov	821 162	415 242
Prepravné	118 969	24 725
Poradenstvo od skupiny EURO-FITTING	738 732	402 296
Prenájom pracovníkov	38 837	11 820
Prenájom strojov a paliet	75 750	73 096
Všeobecné administratívne	97 399	156 003
Oprava a údržba	38 862	10 062
Cestovné	25 872	20 862
Audít a poradenstvo	127 663	127 129
Ostatné	201 607	273 009
Spolu	<u>2 284 854</u>	<u>1 514 244</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 2 6 9 6 7

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 4 4 9

4. Osobné náklady

	2019	2018
	EUR	EUR
Mzdy	775 709	743 849
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie a zdravotné poistenie	255 325	244 183
Sociálne zabezpečenie	29 718	-203 883
Spolu	1 060 752	784 149

5. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2019	2018
	EUR	EUR
Tvorba a rozpustenie rezerv na manká a škody	-467 509	-174 620
Náklady súvisiace s presunom prevádzky	0	0
Manká a škody	5 335	38 812
Poistné	8 242	12 165
Pokuty, penále a úroky z omeškania	1 722	43 307
Iné	206 597	38 029
Spolu	-245 613	-42 307

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
--------------------------------------	---	---

6. Finančné náklady

	2019	2018
	EUR	EUR
Nákladové úroky	32 119	104 364
Bankové poplatky	1 367	736
Kurzové straty	150	228
Spolu	33 636	105 328

7. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2019	2018
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	20 460	19 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	20 460	19 000

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	2	6	9	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Čistý obrat

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:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>2019</u> EUR	<u>2018</u> EUR
Slovenská republika	Montáž a logistika	1 424 716	0
	Iné služby, refakturácie, tovar	441 618	0
	Spolu	1 866 334	0
Veľká Britáňa	Montáž a logistika	32 958	0
	Iné služby, refakturácie, tovar	298 363	0
	Spolu	331 321	0
Iné	Montáž a logistika	0	0
	Iné služby, refakturácie, tovar	361 620	559 565
	Spolu	361 620	559 565
Spolu	Montáž a logistika	1 457 674	0
	Iné služby, refakturácie, tovar	1 101 601	559 565
	Spolu	2 559 275	559 565

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

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. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) od tretej osoby montážnu halu, administratívne priestory a pridruženú plochu v Devínskej Novej Vsi. Nájomná zmluva pre časť haly a administratívne priestory skončila k 31.3.2018. Spoločnosť má stále v prenájme skladovú plochu, ktorú prenajíma tretej strane. Ročné náklady na nájomné sú približne 321 tisíc EUR (2018: 350 tisíc EUR).

Spoločnosť má v prenájme budovu firmy Prologis v Nitre (operatívny prenájom). Ročné náklady na nájomné sú približne 466 tisíc EUR (2018: 90 tisíc EUR)

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) od tretej osoby 8 vysokozdvížných vozíkov (2018: 7 vysokozdvížných vozíkov). Ročné náklady na nájomné sú približne 66 tisíc EUR (2018: 50 tisíc EUR).

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) od tretej osoby tiež 2 osobné autá (2018: 2 osobné autá). Ročné náklady na nájomné sú približne 67 tisíc EUR (2018: 25 tisíc EUR).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	2	6	9	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

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

Svetová zdravotnícka organizácia vyhlásila dňa 11. marca 2020 v súvislosti so šírením koronavírusu globálnu pandémiu a Slovenská vláda vyhlásila dňa 16. marca 2020 núdzový stav.

V súčasnosti sa so šírením nového typu vírusu COVID-19 po celom svete postupne prijímajú preventívne opatrenia, v dôsledku čoho niektoré spoločnosti prerušujú svoju výrobu. Aj hlavný zákazník sa rozhodol dočasne pozastaviť výrobu automobilov od 20. marca 2020 do odvolania. Z dôvodu vývoja u hlavného zákazníka bola spoločnosť nútená zastaviť výrobu. Vedenie spoločnosti sleduje opatrenia prijaté vládou Slovenskej republiky, a ak bude pre Spoločnosť relevantné ich využitie, tak podá žiadosť o príspevok. Spoločnosť zatiaľ pripravila finančný plán na obdobie najbližších 2 mesiacov na základe žiadosti materskej spoločnosti. Vedenie spoločnosti v súčasnosti predpokladá, že sa výroba u hlavného zákazníka spoločnosti obnoví po 2 mesiacoch od jej zastavenie naplno, pričom s obnovou výroby počíta vedenie spoločnosti v priebehu mája. Následne vedenie predpokladá, že na zvyšné mesiace roka bude zrealizovaný pôvodný produkčný plán hlavného zákazníka.

Spoločnosť očakáva pokles marcových a aprílových tržieb, čo výrazne ovplyvní najmä peňažný tok v máji a júni. Z hľadiska platobnej schopnosti získala spoločnosť na preklopenie súčasnej situácie pôžičku od spriaznenej osoby v roku 2020 vo výške 400 tisíc Eur. Zároveň má v prípade potreby k dispozícii tiež ďalšie pôžičky od materskej spoločnosti na základe prehlásenia manažmentu materskej spoločnosti (k 31. decembru 2019 predstavovala pôžička 7 miliónov Eur).

Spoločnosť upravila svoj test na znehodnotenie uskutočnený k 31. decembru 2019 zohľadniac výpadok marcových a aprílových tržieb a zhodnotila, že majetok by nebol znehodnotený vplyvom tejto udalosti.

Odhad vedenia spoločnosti ohľadom obnovy výroby u hlavného zákazníka predstavuje významný odhad. Vzhľadom k súčasnej situácii na globálnom trhu s predajom automobilov si je vedenie spoločnosti vedomé, že tento odhad sa v budúcnosti môže líšiť. Súčasne vedenie spoločnosti chápe tento odhad ako kľúčový aj pre nepretržité trvanie spoločnosti, ako aj pre znehodnotenie majetku v spoločnosti.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť C.G.E.M, Cours Sablon.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2019	2018
	EUR	EUR
Úroky z pôžičky	20 358	103 137
Nákupy spolu	20 358	103 137

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	7 000 000	4 700 000
Záväzky z obchodného styku	5 491	0
Záväzky spolu	7 005 491	4 700 000

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	2	6	9	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2019 EUR	2018 EUR
Manažérske poplatky	341 144	266 220
Iné	1 394	0
Predaje spolu	342 538	266 220

	2019 EUR	2018 EUR
Manažérske poplatky	426 984	372 408
Služby	390 447	135 980
Softvér	279 775	583 432
Hmotný majetok	0	240 000
Úroky z úveru	11 761	1 227
Nákupy spolu	1 108 967	1 333 047

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	135 178	200 418
Majetok spolu	135 178	200 418

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Záväzky z obchodného styku	300 832	395 306
Záväzky spolu	300 832	395 306

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. Kľúčový manažment spoločnosti predstavujú štatutári.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2018: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2018: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 2 6 9 6 7

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 4 4 9

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	7 850 000	0	0	0	7 850 000
Základné imanie	7 850 000	0			7 850 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	14 777	0	0	105 699	120 476
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	14 777	0	0	105 699	120 476
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-6 534 022	0	0	-1 882 215	-8 416 238
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 237 034	0	0	-105 699	2 131 335
Neuhradená strata minulých rokov	-8 771 056	0	0	-1 776 516	-10 547 573
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 776 516	-1 763 915	0	1 776 516	-1 763 915
Spolu	-445 761	-1 763 915	0	0	-2 209 677

Dňa 28.02.2019 zrušil jediný spoločník rozhodnutie o naložení hospodárskeho výsledku za rok 2017. Časť zisku z roku 2017 vo výške 105 698,75 EUR bola prevedená na zákonný rezervný fond. Zvyšok zisku sa previedol na nerozdelený zisk minulých rokov. Toto rozhodnutie bolo zaúčtované v účtovných knihách dňom 28.02.2019.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 2 6 9 6 7

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 4 4 9

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	7 850 000	0	0	0	7 850 000
Základné imanie	7 850 000	0			7 850 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	14 777	0	0	0	14 777
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	14 777	0	0	0	14 777
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-8 647 962	0	0	2 113 940	-6 534 022
Nerozdelený zisk minulých rokov	123 094	0	0	2 113 940	2 237 034
Neuhradená strata minulých rokov	-8 771 056	0	0	0	-8 771 056
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 113 975	-1 776 516	0	-2 113 975	-1 776 516
Spolu	1 330 790	-1 776 516	0	-35	-445 761

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	2	6	9	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-2 432 301	-2 394 822
Zaplatené úroky	-32 119	-104 364
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	112 971	-327 732
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-2 351 449	-2 826 918
Prijímy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 351 449	-2 826 918
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-381 706	-4 162 790
Prijímy z predaja dlhodobého majetku	0	28 073
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-381 706	-4 134 717
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijímy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijímy z úverov	-1 905	4 010
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Prijaté úvery	2 296 090	1 703 911
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 294 185	1 707 921
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-438 970	-5 253 714
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	527 117	5 780 831
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	88 147	527 117

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	2	6	9	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné toky z prevádzky

	2019 EUR	2018 EUR
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-1 760 943	-1 776 516
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 168 619	556 155
Opravná položka k pohľadávkam	0	5
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-520 885	-760 321
Úrokové náklady (netto)	32 119	104 364
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-27 839
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	<u>0</u>	<u>0</u>
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-1 081 090	-1 904 152
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-248 200	-53 639
Úbytok (prírastok) zásob	-179 726	-61 328
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	-923 285	-375 703
Peňažné toky z prevádzky	<u><u>-2 432 301</u></u>	<u><u>-2 394 822</u></u>

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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.