

## OBSAH

<b>1</b>	<b>ÚVOD .....</b>	<b>2</b>
1.1	<i>História a predmet podnikania .....</i>	2
<b>2</b>	<b>ORGÁNY SPOLOČNOSTI .....</b>	<b>3</b>
2.1	<i>Štatutárny orgán spoločnosti .....</i>	3
2.2	<i>Spoločníci .....</i>	3
<b>3</b>	<b>HLAVNÉ VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA .....</b>	<b>3</b>
3.1	<i>Rok 2013 .....</i>	3
3.2	<i>Rok 2012 .....</i>	7
<b>4</b>	<b>ÚČTOVNÁ PRAX A ÚČTOVNÉ ZÁSADY .....</b>	<b>10</b>
4.1	<i>Spôsob vedenia účtovníctva.....</i>	10
4.2	<i>Metódy oceňovania a spôsob odpisovania .....</i>	10
<b>5</b>	<b>ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA .....</b>	<b>11</b>
5.1	<i>Súvaha .....</i>	12
5.2	<i>Výkaz ziskov a strát.....</i>	14
<b>6</b>	<b>PREDPOKLADANÝ VÝVOJ SPOLOČNOSTI.....</b>	<b>15</b>
<b>7</b>	<b>PRÍLOHY.....</b>	<b>16</b>

## 1. Úvod

### 1.1 História a predmet podnikania

*Spoločnosť NIKRO s.r.o. vznikla zápisom do Obchodného registra dňa 10.02.1997. Sídlo spoločnosti: Priemyselná 308, 026 01 Dolný Kubín.*

*Spoločnosť s ručením obmedzeným bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 15.01.1997 v zmysle § 105 a nasl. Zák. č. 513/91 Zb. a má oprávnenie na nasledovné druhy činností:*

- výroba tovaru z plastov*
- výroba kovov*
- výroba železa, ocele a ferozliatin*
- zámočníctvo*
- kovoobrábanie*
- výroba kovových konštrukcií a ich častí*
- výroba nádrží, zásobníkov a kontajnerov z kovov*
- kovanie, lisovanie, razenie*
- brúsenie a leštenie kovov*
- mechanické úpravy na zákazku alebo na zmluvnom základe*
- výroba ventilov a armatúr*
- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely*
- výroba zariadení pre jadrové elektrárne a teplárne*
- výroba zariadení pre riadenie priemyselných procesov*
- sprostredkovanie obchodu*
- leasing spojený s financovaním*
- veľkoobchod s kovmi a kovovými rudami*

*Svoju obchodnú činnosť firma vykonáva so zameraním na:  
Luxembursko, Nemecko, Taliansko, Holandsko, Dánsko, Rakúsko*

## **2. Orgány spoločnosti**

### **2.1. Štatutárny orgán spoločnosti**

*Konateľ:*

*Ing. Hofericová Lenka*

### **2.2. Spoločníci**

*EURO-GUSS S. A.*

*Rue du Chemin de Fer 15-19*

*6439 Echternach Luxemburské veľkovoľvodstvo*

*Výška vkladu: 13 280 EUR splatený*

*Ing. Ján Cyprich*

*Grosswiese 7*

*534 10 Ralingen*

*Spolková republika Nemecko*

*Výška vkladu 19 920 EUR splatený*

## **3. Hlavné výsledky hospodárenia**

### **3.1. Rok 2013**

*V priebehu roku 2013 spoločnosť zakúpila a zhodnotila dlhodobý hmotný investičný majetok v celkovej hodnote 2 730 187,51 EUR, v tom:*

- |   |                         |
|---|-------------------------|
| <i>- Výrobná hala a kancelárske priestory :</i>       | <i>2 126 754,50 EUR</i> |
| <i>- Pozemky :</i>                                    | <i>151 025,94 EUR</i>   |
| <i>- Plynová prípojka a regulačná stanica plynu :</i> | <i>23 001,13 EUR</i>    |
| <i>- Odsávanie :</i>                                  | <i>64 621,00 EUR</i>    |

- Mostový žeriav :	26 417,49 EUR
- Klimatizácia :	54 196,64 EUR
- Rozvody počítačových sietí :	11 006,99 EUR
- Osobný automobil BMW :	24 243,79 EUR
- Ohraňovací lis :	20 500,00 EUR
- Paletové regály 2 ks :	8 650,00 EUR
- Kamerový systém :	9 171,21 EUR
- Elektrické rozvody :	92 113,78 EUR
- Lakovacia kabína :	47 370,93 EUR
- Kalička :	24 938,20 EUR
- Stĺpové žeriavy 8 ks :	31 124,00 EUR
- Infražiarič :	2 856,00 EUR
- Počítač a tlačiareň :	4 124,75 EUR

Okrem toho investovala do obstarania rozvodov ku plazme a technickým plynom vo výške: 4 015,90 EUR.

Celkové výnosy spoločnosti boli vo výške :4 825 536,70 EUR a celkové náklady: 4 239 951,50 EUR. Hospodársky výsledok pred zdanením mal hodnotu : 585 585,20 EUR. Po zaúčtovaní splatnej dane vo výške 142 175,17 EUR a po zúčtovaní odloženého daňového záväzku vo výške – 1707,32 EUR uzavrela spoločnosť účtovné obdobie roku 2013 so ziskom: 445 117,35 EUR.

Z celkových pohľadávok vo výške: 615 764,49 EUR tvorili pohľadávky:

Z obchodného styku: 574 187,63 EUR, pričom k nim bola tvorená opravná položka 187,56 EUR (20 %) a to na pohľadávky voči spoločnosti: ELIT FLOOR s. r. o.

- daňové pohľadávky: 41 389,58 EUR, z toho:

DPH: 39 467,05 EUR

Preplatok dane z príjmov právnických osôb: 1922,53 EUR.

- iné pohľadávky : 187,28 EUR

voči zamestnancom 22,77 EUR

mýto CZK: 56,51 EUR

DPH samozdanenie- odpočet 1/2014: 108,00 EUR

Finančnú hotovosť ku dňu účtovnej závierky tvorili peniaze v pokladni a na bankových účtoch v celkovej sume 110 995,90 EUR.

Z celkových záväzkov spoločnosti k 31.12.2013 vo výške:

3 048 654,49 tvorili záväzky :

Dlhodobé: 370 858,18 EUR

Z obchodného styku – Oravex s. r. o. 257 701,50 EUR

Záväzky z leasingov nad 1 rok : 45 356,64 EUR

Záväzky zo sociálneho fondu: 14 820,64 EUR

Pôžičky a FV nad 1 rok –EURO-GUSS 52 979,40 EUR

Krátkodobé: 1 274 759,05 EUR

- z obchodného styku sumu: 893 512,22 EUR

- voči zamestnancom – predpis miezd 12/2013: 64 712,98 EUR

- zo sociálneho poistenia – predpis za 12/2009: 40 025,16 EUR

- daňové záväzky: 8 939,40 EUR

<i>z toho: daň z príjmov zo závislej činnosti</i>		
<i>predpis 12/2013</i>		<i>7 751,56 EUR</i>
<i>komunálny odpad:</i>		<i>1 092,00 EUR</i>
<i>daň z motorových vozidiel – nedoplatok</i>		<i>95,84 EUR</i>
<i>- ostatné záväzky:</i>		<i>267 569,29 EUR</i>
<i>z toho:</i>		
<i>záväzky z leasingov do 1 roka:</i>		<i>39 350,68 EUR</i>
<i>záväzky: EURO – GUSS:</i>		<i>226 651,11 EUR</i>
<i>poistky:</i>		<i>1 567,50 EUR</i>
<i>Krátkodobé finančné výpomoci:</i>		<i>23 150,97 EUR</i>
<i>- EURO – GUSS:</i>		<i>13 811,93 EUR</i>
<i>- Ing. Cyprich:</i>		<i>9 339,04 EUR</i>
<i>Rezervy:</i>		<i>65 747,79 EUR</i>
<i>Z toho na:</i>		
<i>- mzdy za nevyčerpanú dovolenku</i>		<i>62 257,79 EUR</i>
<i>- na audit</i>		<i>3 490,00 EUR</i>
<i>Spoločnosť zamestnávala v priemere:</i>		<i>stav k 31.12.2013</i>
<i>Pracovníkov: :</i>	<i>81</i>	<i>92</i>
<i>z toho THP:</i>	<i>6</i>	<i>6</i>

*Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí dňa 16. 06. 2014 schválilo účtovnú závierku.*

### 3.2.Rok 2012

V priebehu roku 2012 spoločnosť zakúpila nasledovný dlhodobý hmotný majetok: Obrábacie stroje na kov DMU 80 monoBlock Heidenhain na leasing: 220 238,440 EUR a sondu k tomuto zariadeniu: 5 851,00 EUR, osobný automobil VW 5N201: 22 403,81 EUR, pozemok: 6 118,80 EUR (Štajer Fr.), drsnomer s príslušenstvom: 2 200,50 EUR, CNC sústruh PUMA 2600 L : 111 927,11 EUR, kompresor s príslušenstvom: 17 683,80 EUR, pieskovačku: 63 500,00 EUR, nákladný automobil Citroen Jumper: 17 149,80 EUR.

Celkové výnosy spoločnosti boli výške: 4 151 711,69 EUR a celkové náklady: 3 565 484,07 EUR. Hospodársky výsledok pred zdanením mal hodnotu : 586 227,62 EUR. Po zaúčtovaní splatnej dane vo výške : 119 041,36 EUR uzavrela spoločnosť účtovné obdobie roku 2012 so ziskom: 467 186,26 EUR.

Z celkových pohľadávok k 31.12.2012 vo výške: 572 957,11 EUR tvorili pohľadávky:

- z obchodného styku: 542 598,76 EUR, k nim sú tvorené opravné položky vo výške 26 303,43 EUR a to na pohľadávky voči spoločnostiam:

Crystal Management s.r.o. vo výške: 202,57 EUR

M and C technology vo výške: 1 190,00 EUR

TomSpeed s.r. o. vo výške : 24 910,86 EUR

všetky do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky

- daňové pohľadávky: 29 860,56 EUR

pričom sa v plnej výške jedná o nadmerný odpočet DPH, splatný v roku 2013.

- ostatné pohľadávky: 497,79 EUR

z toho: pohľadávky voči zamestnancom : 436,16 EUR

mýto (CZK): 61,63 EUR

Finančnú hotovosť ku dňu účtovnej závierky tvorili peniaze v pokladni a na bankových účtoch v celkovej sume: 157 019,35 EUR

Z celkových záväzkov spoločnosti vo výške: 775 470,17 EUR

tvorili záväzky :

Dlhodobé: 169 163,04 EUR

Záväzky z leasingov nad 1 rok: 84 707,32 EUR

Záväzky zo sociálneho fondu: 10 324,04 EUR

Záväzky EURO-GUSS –pôžičky 64 359,80 EUR

Odložený daňový záväzok-úroky:TomSpeed 1 661,27 EUR

M and C technology 46,05 EUR

Krátkodobé: 528 979,93 EUR

- z obchodného styku : 247 938,78 EUR

- nevyfakturované dodávky: 1 828,30 EUR

- voči zamestnancom: 54 610,02 EUR

- zo sociálneho poistenia – predpis za 12/2012: 33 201,43 EUR

- daňové záväzky: 57 826,77 EUR

z toho: daň z príjmov zo závislej činnosti

– predpis 12/2012: 6 916,80 EUR

daň z príjmov právnických osôb

rozdiel medzi preddavkami na rok 2012

<i>a predpisom dane na základe daňového priznania za rok 2012</i>	<i>50 809,63 EUR</i>
<i>- daň z motorových vozidiel</i>	<i>100,34 EUR</i>
<i>- ostatné záväzky:</i>	<i>133 574,63 EUR</i>
<i>z toho: havarijná poisťky:</i>	<i>626,23 EUR</i>
<i>záväzky z leasingov do 1 roka:</i>	<i>52 925,29 EUR</i>
<i>záväzky: EURO – GUSS:</i>	<i>80 618,63 EUR</i>
<i>Zrážky zo mzdy-exekúcie</i>	<i>30,71 EUR</i>
<i>Krátkodobé finančné výpomoci:</i>	<i>32 579,14 EUR</i>
<i>- EURO – GUSS:</i>	<i>23 495,93 EUR</i>
<i>- Ing. Ján Cyprich</i>	<i>9 083,21 EUR</i>
<i>Rezervy:</i>	<i>52 812,62 EUR</i>
<i>Z toho: na nevyčerpanú dovolenku:</i>	<i>50 223,12 EUR</i>
<i>na audit:</i>	<i>2 490,00 EUR</i>
<i>na zverejnenie v obchod. vestníku:</i>	<i>99,50 EUR</i>
<i>Spoločnosť zamestnávala v priemere:</i>	<i>stav k 31.12.2012</i>
<i>Pracovníkov: :</i>	<i>76 78</i>
<i>dohody o vykonaní práce:</i>	<i>3 3</i>

*Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí dňa 12.05.2013 schválilo účtovnú závierku.*

## **4. Účtovná prax a účtovné zásady**

### **4.1. Spôsob vedenia účtovníctva**

*Spoločnosť NIKRRO, s.r.o. vedie podvojnú účtovníctvo v súlade so zákonom 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a platnými právnymi normami.*

*Účtovníctvo spoločnosti za rok 2013 bolo spracované na softvérovom produkte firmy KROS a.s. v Žiline v súlade s § 7 zákona o účtovníctve, t. j. úplne, správne a preukázaným spôsobom podľa platnej účtovnej osnovy pre podnikateľov účtujúcich v systéme podvojného účtovníctva.*

### **4.2. Metódy oceňovania a spôsob odpisovania**

*Pohľadávky pri ich vzniku boli oceňované v menovitej hodnote. Pohľadávky vyjadrené v cudzej mene spoločnosť nemá.*

*Záväzky pri ich vzniku sa oceňovali v menovitej hodnote. Záväzky znejúce na cudziu menu sa prepočítavali referenčným kurzom ECB deň pred uskutočnením účtovného prípadu. K 31.12.2013 spoločnosť záväzky znejúce na cudziu menu nemá.*

*Rezervy boli tvorené na krytie mzdových nákladov na nevyčerpané dovolenky vrátane zákonného poistenia a na overenie účtovnej závierky a výročnej správy,*

*Obstarávací cena, ktorú tvorí cena obstarania a náklady spojené s obstaraním bola používaná na oceňovanie dlhodobého hmotného majetku a zásob.*

*Pri odpisovaní dlhodobého hmotného majetku uplatňuje spoločnosť metódu rovnomerného odpisovania a pre každý takýto majetok má vypracovaný odpisový plán.*

*Nehmotný majetok odpisuje spoločnosť v súlade s účtovnými odpismi.*

*Oceňovanie finančného majetku prebiehalo v menovitej hodnote. Pri kúpe cudzej meny a jej prepočte na tuzemskú menu použila účtovná jednotka kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené. Pre výdaj bol použitý aktuálny kurz ECB.*

## **5. Ročná účtovná závierka**

*Spoločnosť NIKRO s.r.o. za rok 2013 spracovala svoju účtovnú závierku v štruktúre*

*Súvaha,*

*Výkaz ziskov a strát,*

*Poznámky k účtovnej závierke, cash flow. /súčasť prílohy/*

*Účtovná závierka bola spracovaná v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a opatreniami MF SR k zostaveniu účtovnej závierky podnikateľov. Spoločnosť k 31. 12. 2013 spracovala svoje daňové priznanie k daniam z príjmov zmysle zákona č.595/2003 Z. z o daniach z príjmov.*

## 5.1.Súvaha

*Celkové aktíva spoločnosti sú vo výške: (brutto/Netto)*

*7 735 204,17 EUR/4 752 968,97 EUR*

*z toho:*

*-neobežný majetok je vo výške:*

*6 504 486,75 EUR / 3 522 439,11 EUR*

*- obežný majetok:*

*1 223 658,92 EUR / 1223 471,36 EUR*

*. časové rozlíšenie má hodnotu: 7 058,50 EUR*

*Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok vo výške 36 141,18 EUR tvoria náklady súvisiace s obstaraním novej haly, rozvodov plynov a stĺpového žeriavu. Ďalej spoločnosť uhradila preddavky na nákup vysokozdvížneho vozíka vo výške 8 370,00 EUR.*

*Dlhodobý nehmotný majetok tvorí licencia na nový výrobný program GEMIS 36 000,00 EUR / 7 200,00 EUR.*

*Dlhodobý hmotný majetok pozostávajúci z obrábacích strojov a technologických zariadení, počítačovej techniky, dopravných prostriedkov tvorí podstatnú časť z celkovej hodnoty neobežného majetku:*

*3 499 957,25 EUR / 775 520,61 EUR*

*- stavby tvoria:*

*2 560 835,52 EUR / 2 339 291,52 EUR.*

*- pozemky: 348 879,66 EUR/348 879,66 EUR*

*Obežný majetok tvoria:*

- zásoby: 496 898,53 EUR
- pohľadávky: 615 764,49/615 576,93 EUR
- finančný majetok(Peniaze, ceniny ,účty v bankách): 110 995,90 EUR.

*Majetok spoločnosti je krytý:*

- vlastným imaním vo výške:* 1 700 346,34 EUR
- záväzkami v hodnote:* 3 048 654,49 EUR
- výnosmi budúcich období:* 3 968,14 EUR

*Vlastné imanie sa skladá zo:*

- základného imania:* 33 200,00 EUR
- kapitálových fondov:* 60 268,17 EUR
- zákonného rezervného fondu* 3 320,00 EUR
- HV minulých rokov:* 1 158 440,82 EUR
- výsledku hospodárenia za bežné účtovné obdobie:* 445 117,35 EUR

*Cudzie zdroje krytia tvoria záväzky v členení:*

- rezervy: 65 747,79 EUR
- dlhodobé záväzky: 370 858,18 EUR
- krátkodobé záväzky: 1 274 759,05 EUR
- krátkodobé finančné výpomoci: 23 150,97 EUR
- bankové úvery: 1 314 138,50 EUR
- Časové rozlíšenie výnosov: 3 968,14 EUR

## 5.2. Výkaz ziskov a strát

Spoločnosť vykázala účtovný hospodársky výsledok z hospodárskej činnosti zisk vo výške 680 226,13 EUR, stratu z finančnej činnosti vo výške: 94 640,93 EUR a hospodársky výsledok z mimoriadnej činnosti bol nulový. Výsledok hospodárenia pred zdanením bol: zisk 585 585,20 EUR.

Zisk z hospodárskej činnosti tvorili prevažne:

- tržby z predaja vlastných výrobkov, tovaru a služieb vo výške:

4 614 130,45 EUR

- tržby za predaný materiál vo výške:

114 335,05 EUR

strojov: 1 000,00 EUR,

- ostatné výnosy z hospodárskej činnosti: 18 023,06 EUR

Náklady na hospodársku činnosť pri jednotlivých druhoch dosiahli výšku:

spotreba materiálu a energie: 1 869 658,19 EUR

náklady na predaný tovar: 75 347,27 EUR

opravy a udržiavanie: 31 179,79 EUR

cestovné náhrady: 1 915,19 EUR

náklady na reprezentáciu: 976,23 EUR

služby ostatné: 635 712,90 EUR

mzdové náklady vrátane rezervy na dovolenku: 984 825,81 EUR

zákonné sociálne náklady vrátane rezervy: 358 231,64 EUR

dane a poplatky: 8 929,33 EUR

iné prevádzkové náklady: 35 160,41 EUR

odpisy: 142 165,57 EUR

*Najvýznamnejšie položky finančných nákladov a výnosov tvorili:*

<i>Úroky z pôžičiek, FV , úveru a leasingov:</i>	<i>39 353,42 EUR</i>
<i>Ostatné fin. náklady:</i>	<i>56 308,19 EUR</i>
<i>- bankové poplatky, skontá</i>	<i>56 243,42 EUR</i>
<i>kurzové straty:</i>	<i>64,77 EUR</i>
<i>Výnosové úroky:</i>	<i>18,81 EUR</i>
<i>Ostatné fin. výnosy:</i>	<i>1 001,87 EUR</i>
<i>(skonto Stappert,Hoffman</i>	<i>998,88 EUR</i>
<i>Kurzové zisky:</i>	<i>2,99 EUR</i>

## **6. Predpokladaný vývoj spoločnosti**

*Spoločnosť NIKRO s. r. o. sa presťahovala do novej výrobnéj haly. Tu sa otvorili ďalšie možnosti spolupráce s existujúcimi, ale aj priestor pre spoluprácu s novými zákazníkmi. Nové projekty vyvolali potrebu nákupu nových technologických zariadení, konkr. plánujeme nákup dvojvretenového sústružnícko-frézovacieho centra,, ktorý by mal opracovávať diely pre nového zákazníka a rozšíriť možnosti ponúkaných služieb pre existujúcich zákazníkov. Cieľom spoločnosti v r. 2014 je zaviesť dvojsmennú prevádzku na všetkých výrobných pozíciách.*

## 7. Prílohy

*Výkaz ziskov a strát*

*Súvaha*

*Poznámky k účtovnej závierke*

*V Dolnom Kubíne 16 .06. 2014.*

*Vypracoval: Ing. Žúborová Antónia*

*Ing. Hofericová Lenka - konateľ*

