

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016

ČI. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum založenia a dátum jej vzniku:

Herman Slovakia Distribution s.r.o.

Němcovej 30

042 18 Košice

Spoločnosť Herman Slovakia Distribution s.r.o. bola založená Zakladateľskou listinou dňa 14.09.2009 a do obchodného registra bola zapísaná 01.10.2009 s obchodným názvom HSD s.r.o.. V júni 2012 na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zmenila spoločnosť obchodné meno na Herman Slovakia Distribution s.r.o. (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: Sro, vložka číslo: 17081/S).

V apríli 2015 na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zmenila spoločnosť sídlo na: Němcovej 30, 042 18 Košice (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel. Sro, vložka číslo: 37629/V)

Opis hlavnej hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Prenájom nehnuteľností a poskytovanie služieb s tým spojených
- Sprostredkovateľská činnosť
- Vedenie účtovníctva
- Výroba rezných a brúsnych výrobkov

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.decembru 2015 bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 25. apríla 2016.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1.januára 2016 do 31.decembra 2016.

4. Spoločnosť je dcérskou účtovnou jednotkou spoločnosti Herman Group a.s. Bratislava. Materská účtovná jednotka nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku v zmysle § 22 ods.10 zákona.

5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	45	39
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	47	53
počet vedúcich zamestnancov	2	2

Stav zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa znížil z dôvodu mierne zvýšenej fluktuácie zamestnancov.

ČI. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Členovi štatutárneho orgánu neboli poskytnuté žiadne záruky, ani pôžičky, ani iné peňažné a nepeňažné plnenia na súkromné účely.

ČI. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti, v ktorom pokračuje.
2. Účtovná jednotka nepoužila zmenu v účtovných zásadách a účtovných metódach, ktoré by mali zásadný vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.
3. Účtovná jednotka nevykonávala žiadne transakcie neuvedené v súvahe, ktoré by boli rizikom či prínosom pre posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky.
4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov v členení na:

a) Obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, aktivácia

aa) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok *nakupovaný*, oceňujeme obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prípravu a zabezpečenie výstavby dlhodobého majetku, prepravu, montáž, poplatky súvisiace s nákupom motorových vozidiel).

Spoločnosť vlastní aj majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme a účtuje o majetku na vecne príslušných účtoch v zmysle uzavretých zmlúv.

Na určenie odhadu zníženia hodnoty majetku alebo tvorby oprávnej položky k majetku nevznikli dôvody.

ab) Zásoby

Zásoby (*nakupované*) oceňujeme obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním, alebo vlastnými nákladmi (*zásoby vytvorené vlastnou činnosťou*).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sme zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, provízie, skonto, bonusy a pod.). Nakupované zásoby oceňujeme váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Nakupované tovarové a materiálové zásoby účtujeme spôsobom A.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

Neskladovateľnými zásobami, ktoré sa účtujú priamo do spotreby sú:

- náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia, pohonné látky, materiál na údržbu nehnuteľného a hnutelného majetku
- kancelárske potreby, hygienický a čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy
- ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- materiál na podporu predaja a reklamné predmety do 17,- €, tlačivá, obalový materiál a materiál na testovanie
- drobný hmotný majetok – neodpisovaný, s dobou použiteľnosti menej ako 1 rok

Opravné položky k zásobám sme netvorili, nemáme zastarané, ani pomaly obrátové zásoby.

ac) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku oceňujeme menovitou hodnotou a pri ich prevzatí oceňujeme obstarávacou cenou. V prípade zistenia inej sumy záväzkov pri inventarizácii ako je ich výška v účtovníctve, uvedú sa tieto v účtovníctve a účtovnej závierke v zistenom ocenení.

K záväzkom s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou tvoríme rezervy na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Rezervy oceňujeme odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

ad) *Pohľadávky*

Pohľadávky pri ich vzniku oceňujeme menovitou hodnotou. K pohľadávkam po lehote splatnosti tvoríme opravné položky odlišené %-álnym podielom podľa lehoty po splatnosti. Postúpené pohľadávky oceňujeme obstarávacou cenou. Na pochybné a nevymožiteľné pohľadávky tvoríme opravnú položku v 100% výške.

ae) *Daň z príjmov a odložená daň*

Splatná daň z príjmov priznaná v daňovom priznaní za príslušné zdaňovacie obdobie je vypočítaná z príjmov plynúcich z činností na území Slovenska a Českej republiky: predaj ručného elektrického, motorového a akumulátorového náradia, nástroje na rezanie, brúsenie a vŕtanie pre stavebníctvo a strojnictvo, pomocný stavebný materiál, z prenájmu priestorov na podnikanie a skladovanie, zo zabezpečenia prepravy tovarov a z výroby rezných a brúsnych výrobkov. V roku 2016 spoločnosť pokračovala v účtovaní o odloženej dani s výsledkom odloženej daňovej pohľadávky.

b) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisy *dlhodobého nehmotného majetku* sú stanovené z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať začíname v mesiaci zaradenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2.400,- € a nižšia, sme účtovali na účet 518. Predpokladaná doba používania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	metóda odpisovania	ročná (daňová aj účtovná) odpisová sadzba v %
– Softvér	5	rovnorné	20

Odpisy *dlhodobého hmotného majetku* sú stanovené z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať začíname v mesiaci zaradenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1.700,- € a nižšia, sme účtovali na účet 501. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	metóda odpisovania	ročná daňová odpisová sadzba v %	ročná účtovná odpisová sadzba v %
– Nehnuteľnosť – kancelárska a skladová hala	20	rovnorné	5	5
– Nehnuteľnosť – výrobná hala	20	rovnorné	5	5
– Nehnuteľnosť – budovy (ostatné)	20	rovnorné	5	5
– Motorové vozidlá - vlastné	4	rovnorné	25	25
– Motorové vozidlá - lízing	4	rovnorné	25	33,33
– Motorové vozidlá - lízing	4	rovnorné	25	25
– Stroje, zariadenia - vlastné	12	rovnorné	8,33	8,33
– Stroje, zariadenia - lízing	8	rovnorné	12,5	13,79
– Zariadenia a prístroje	6	rovnorné	16,67	16,67
– Kancelárska technika	4	rovnorné	25	25
– Výrobné stroje a zariadenia	6	rovnorné	16,67	16,67
– Výrobné stroje a zariadenia	8	rovnorné	12,5	12,5
– Súbory hnutelných vecí do výroby	8	rovnorné	25	25

c) Poskytnuté dotácie na obstaranie majetku

Dňa 03.12.2013 bolo účtovnej jednotke doručené Rozhodnutie o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok vo výške 2 137 500,- €. Následne dňa 15.01.2014 bola podpísaná Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku (ďalej len NFP) č. KaHR-111SP-1201/0624/22 medzi Ministerstvom hospodárstva SR, v zastúpení agentúra SIEA, a Herman Slovakia Distribution s.r.o., v roku 2014 sa začala realizácia projektu a dňom 04.11.2015 boli práce na realizácii projektu ukončené. Platnosť Projektu je do roku 2020.

Predmetom Zmluvy o poskytnutí NFP je úprava zmluvných podmienok, práv a povinností medzi poskytovateľom a prijímateľom na realizáciu aktivít Projektu: Zvýšenie konkurencieschopnosti spoločnosti Herman Slovakia Distribution s.r.o. zriadením inovatívnej výroby rezných nástrojov.

Účelom Zmluvy o poskytnutí NFP je spolufinancovanie schváleného Projektu, a to poskytnutím peňažných prostriedkov refundáciou vo výške 50% z celkových oprávnených výdavkov na realizáciu aktivít Projektu, t.j. vo výške 2 137 500,00 €.

Miestom realizácie projektu je prevádzka účtovnej jednotky na adrese: Mokrá Lúka 226, 050 01 Revúca.

Prostriedky NFP boli použité na obstaranie dlhodobého majetku (strojov a technológií) vo výrobnej prevádzke.

d) Opravy významných chýb

Pri vzniku významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období a ich oprave účtovná jednotka účtuje podľa vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.

Opravu nevýznamných chýb minulých období účtovaných v bežnom účtovnom období s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ÚJ takúto opravu posudzuje do výšky 3.000,- €.

ČI. IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

IV) A. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovacie náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 900				0		8 900
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		8 900				0		8 900
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 340						5 340
Prírastky		1 780						1 780
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		7 120						7 120
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 560				0		3 560
Stav na konci účtovného obdobia		1 780				0		1 780

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo a- né náklady na vývoj	Softvér	Oceniťeľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 900				0		8 900
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		8 900				0		8 900
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 560						3 560
Prírastky		1 780						1 780
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		5 340						5 340
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 340				0		5 340
Stav na konci účtovného obdobia		3 560				0		3 560

2. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt predp. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 000	718 292	4 744 112				0		5 472 404
Prírastky		212 343	899 211						1 111 554
Úbytky			44 233						44 233
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	10 000	930 635	5 599 090				0		6 539 725
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	102 486	536 896						639 382
Prírastky		36 800	869 472						906 272
Úbytky			44 233						44 233
Stav na konci účtovného obdobia		139 286	1 362 135						1 501 421
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 000	615 806	4 207 216				0		4 833 022
Stav na konci účtovného obdobia	10 000	791 349	4 236 955				0		5 038 304

Spoločnosť v dlhodobom hmotnom majetku v roku 2016 vykázala **prírastky**, a to :

- technické zhodnotenie stavby - v roku 2016 bola rekonštruovaná výrobná hala,
- k výrobným strojom a technológiám boli dokúpené ďalšie nevyhnutné zariadenia a súbory hnutelných vecí lisovacie nástroje pre rôzne typy výrobkov
- nákup 5 nových motorových vozidiel formou finančného prenájmu, alebo splátkového úveru, na podnikateľské účely

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt predp. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 000	704 046	209 537				0		923 583
Prírastky		14 246	4 534 575						4 548 821
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	10 000	718 292	4 744 112				0		5 472 404
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	66 987	57 206						124 193
Prírastky		35 499	479 690						515 189
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		102 486	536 896						639 382
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 000	637 059	152 331				0		799 390
Stav na konci účtovného obdobia	10 000	615 806	4 207 216				0		4 833 022

3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok účtovnej jednotky – nehnuteľnosti - je poistený u poisťovacej spoločnosti Union poisťovňa, a.s. na poistnú sumu: 827 000,- € v ročnej poistnej čiastke: 477,- € , pričom poistné plnenie je vinkulované v prospech Tatra banky, a.s., ktorá poskytla splátkový a investičný úver na rekonštrukciu výrobné haly.

Hmotný majetok pre prevádzku výroby – stroje a technológie z NFP, ITMS: 25110120624 - je poistený u poisťovacej spoločnosti Kooperativa, a.s., na poistnú sumu: 4.294.000,- € v ročnej poistnej čiastke: 7.700,- €.

Dlhodobý hmotný majetok účtovnej jednotky – motorové vozidlá - je poistený u poisťovacích spoločností Kooperativa, a.s., Generali Slovensko, a.s., ČSOB poisťovňa a.s. a Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.. Poistenie MV sa týka: PZP a havarijné poistenie, v celkovej ročnej výške 7.974,- €.

4. Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Nehuteľnosti na LV 949 a LV 3144	791 349
Stroje a technológie z NFP, ITMS: 25110120624	3 181 930

Na základe Zmluvy o splátkovom úvere č. S03140/2015 uzatvorenými s Tatra bankou, a.s., je zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok (LV 949 a LV 3144) vo výške istiny: 690.000,- €.

Na základe Zmluvy o poskytnutí NFP, číslo: KaHR-111SP-1201/0624/22 je zriadené záložné právo na hnutel'ny majetok obstaraný prostredníctvom NFP, ktorý predstavuje 50% oprávnených výdavkov na obstaranie hnutel'ného majetku vo výške istiny: 2.182.000,- €.

5. Opravné položky k zásobám

O znížení užitočnej hodnoty zásob materiálu a tovaru formou opravných položiek nebolo účtované. Opravné položky k zásobám neboli tvorené, pretože sa nevyskytli podhodnotené zásoby

Ku zmene metódy oceňovania zásob nebolo počas roku 2016 pristúpené.

6. Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky z obchodného styku sa týkajú: pohľadávok voči odberateľom, poskytnutých prevádzkových preddavkov a ostatné pohľadávky z obchodnej činnosti. V roku 2016 sme vytvorili opravné položky na obchodné pohľadávky vo výške 34.529,- €. Z dôvodu úhrady starších pohľadávok zo strany odberateľov došlo k zúčtovaniu opravných položiek v sume 12.844,- € a z dôvodu odpisu pohľadávok po zániku odberateľa sme zrušili OP vo výške 3.284,- €.

Na prechodné zníženie sumy pohľadávok v roku 2016 sme pri tvorbe opravných položiek vychádzali z výšky pohľadávok a počtu dní po lehote splatnosti k 31.12.2016 podľa pravidla:

nad 90 dní vo výške 20% v čiastke 4.575,- €

nad 180 dní vo výške 50% v čiastke 4.912,- €

nad 360 dní vo výške 100% v čiastke 25.042,-€.

V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2016 sú aj odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sme netvorili OP, pretože tieto pohľadávky posudzujeme ako vymožiteľné a zo strany odberateľov budú v nasledujúcom roku uhradené.

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	88 667	34 529	16 128		107 068
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	88 667	34 529	16 128		107 068

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky - odložená daňová pohľadávka	8 458		
Dlhodobé pohľadávky spolu	8 458	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	684 086	251 431	935 517
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	744	0	744
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	684 830	251 431	936 261

- Daňové pohľadávky, ktoré spoločnosť eviduje k 31.12.2016 tvorí:
- preplatok z ročného zúčtovania dane zo závislej činnosti za rok 2015 vo výške 744,- €.

7. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	13 421	5 717
odpočítateľné		
zdaniteľné	13 421	5 717
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a pohľadávok a daňovou základňou, z toho:	53 698	44 557
odpočítateľné	53 698	44 557
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	11 276	9 803
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	2 818	1 258
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Odložená daňová pohľadávka vznikla zo zúčtovaných rezerv na nevyfakturované služby auditu, na nezaplatené služby za nájom, na záručné opravy, z opravných položiek k pohľadávkam a z rozdielu vyššej zostatkovej ceny dotácie oproti daňovej zostatkovej cene dotácie. Odložený daňový záväzok vznikol z rozdielu vyššej účtovnej zostatkovej ceny majetku ako daňovej zostatkovej ceny.

8. Krátkodobý finančný majetok**Informácie o krátkodobom finančnom majetku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 572	1 613
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	9 083	6 563
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	10 655	8 176

Úrokové sadzby na bežných bankových účtoch sa pohybujú od 0,01% do 0,02%.

Účtovná jednotka nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

9. Informácia o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Na účtoch časového rozlíšenia sú zaúčtované krátkodobé výdavky na poistenie majetku a predplatné v čiastke 3.559,- €.

Príjmy budúcich období v čiastke 500,- € sú očakávané príjmy za vykonanie ročnej závierky u firiem, s ktorými má spoločnosť uzavretú zmluvu o vedení účtovníctva v roku 2016.

IV) B. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

- Základné imanie spoločnosti je od založenia spoločnosti v roku 2009 nezmenené, stav k 31.12.2016 je 5.000 €, tak je to zapísané aj v obchodnom registri.
- Ostatné kapitálové fondy – v roku 2016 došlo k navýšeniu ostatných kapitálových fondov z dôvodu zvýšenia finančnej stability spoločnosti na sumu 250.000,-€.
- Zákonný rezervný fond bol doplnený v roku 2012 do výšky 10% základného imania, celkom 500,-€, podľa Zakladateľskej listiny z čistého zisku spoločnosti ešte za rok 2011.
- Nerozdelený zisk minulých rokov 2011, 2012 zostáva v spoločnosti ako nerozdelený na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 27.06.2012 a 24.06.2013.
- Neuhrazená strata z minulých rokov 2009 a 2010 zostáva v spoločnosti ako neuhrazená strata na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 17.06.2010 a 24.06.2011.
- Účtovný zisk z roku 2013, 2014 a 2015 zostáva v spoločnosti ako nerozdelený zisk na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 30.06.2014, 29.06.2015 a 25.04.2016.
- Podiel vlastného imania k záväzkom je 15,72 %
Hodnota VI: 600.207 € Hodnota záväzkov: 3.819.306 €

Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	100 000	150 000			250 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	300 868	53 171			354 039
Neuhradená strata minulých rokov	-97 637				-97 637
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	53 171	88 304		-53 171	88 304
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vl. obch. podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	100 000				100 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	217 821	83 047			300 868
Neuhradená strata minulých rokov	-97 637				-97 637
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	83 047	53 171		-83 047	53 171
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	53 171
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	53 171
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	53 171

2. Rezervy

Spoločnosť tvorila aj v roku 2016 rezervy na krytie rizika, v zmysle zákona, nasledovne:

krátkodobé:

- na zostatky nevyčerpaných dovolení v roku 2016, ktoré budú čerpané v roku 2017, aj s príslušným výpočtom zdravotného a sociálneho poistenia,
- na poskytnuté a nevyfakturované služby – auditorské služby
- na nevyfakturované dodávky vody.

dlhodobé:

- na záručné opravy a reklamácie na budúce uplatnenie nárokov kupujúcich.

Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	6 698	1 209	0		7 907
Rezerva na záručné opravy a reklamácie	6 698	1 209	0		7 907
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 934	7 620	5 934		7 620
Na nevyčerpané dovolenky	1 295	2 214	1 295		2 214
Na nevyfakturované služby -audit	4 000	4 000	4 000		4 000
Na odvody z nevyč. dovolenky	438	779	438		779
Na nevyfakturované dodávky	201	627	201		627

4. Závazky

Dlhodobé záväzky sú v čiastke 2.176.555,- €, z ktorých tvorí poskytnutá pôžička od konateľa čiastku 350.000,- €, pôžička od materskej spoločnosti s úrokmi za rok 2016 vo výške: 1.728.735,- €, záväzok voči ČSOB Leasingu vo výške 18.164,- €, voči Mercedes-Benz Financial Services vo výške 21.045,-€ a voči PSA Finance Leasing 1.464,- €, záväzok voči Tatra-Leasing vo výške 55.706,- € a záväzok zo sociálneho fondu je vo výške 1.441,- €.

Účtovná jednotka nemá dlhodobé záväzky z obchodného styku.

Krátkodobé záväzky z obchodného styku sa týkajú záväzkov voči dodávateľom, prijatým prevádzkovým preddavkom a ostatným záväzkom z obchodnej činnosti.

Výška krátkodobých záväzkov z obchodného styku je k 31.12.2016 v sume 621.962,- €, z toho v lehote splatnosti 435.280,- € a po lehote splatnosti do 30 dní v sume 142.473,- € a do 90 dní 44.209,-€..

Ostatné krátkodobé záväzky v čiastke 299.062,- €, sa týkajú záväzkov voči konateľovi za poskytnutú pôžičku a mzdu v čiastke 73.584,- €, za úroky 2016 z poskytnutej krátkodobej pôžičky od materskej spoločnosti v čiastke 1.266,- €, za mzdu voči zamestnancom 16.388,- €, za odvody voči sociálnej a zdravotným poisťovniam vo výške 8.507,- €, záväzky voči daňovému úradu za daň z príjmu právnickej osoby vo výške 9.051,- €, daň z motorových vozidiel vo výške 63,- € a daň z pridanej hodnoty vo výške 261,- €, záväzok voči exekútorovi vyplývajúci zo zrážky zo mzdy zamestnanca vo výške 54,- €, záväzok voči ČSOB Leasingu vo výške 10.681,- €, , voči PSA Finance Leasing vo výške 5.603,- €, voči Mercedes-Benz Financial Services vo výške 21.045,-€ a voči Tatra-Leasing vo výške 42.159,- €. Súčasťou krátkodobých záväzkov je aj prijatá zábezpeka na dodávku strojov od potenciálnych dodávateľov prihlásených do verejnej súťaže v zmysle zákona o verejnom obstarávaní vo výške 110.400,- €.

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 176 555	1 728 924
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	350 000	400 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 826 555	1 328 924
Krátkodobé záväzky spolu	921 024	659 504
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	734 342	630 279
Záväzky po lehote splatnosti	186 682	29 225

5. Sociálny fond

Sociálny fond je tvorený zákonnou výškou 0,6 % z objemu zúčtovaných miezd bez náhrad za rok 2016 na ťarchu nákladov. Sociálny fond bol čerpaný na príspevky na stravovanie a na príspevky na vstupné lekárske prehliadky.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	-----------------------	--

Začiatkový stav sociálneho fondu	1 388	1 303
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 443	1 278
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 443	1 278
Čerpanie sociálneho fondu	1 390	1 193
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 441	1 388

6. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

A) Bankové úvery:

a) krátkodobé:

Kontokorent ČSOB a.s. - je poskytnutý od roku 2013 na prefinancovanie zásob tovaru do výšky 20 000,- € a každý rok sa obnovuje.

Kontokorent Slovenská sporiteľňa a.s. – poskytnutý bol v júni 2016 na financovanie nákupu hnuteľného majetku pre prevádzku výroby, výška KTK: 150.000,- €.

b) dlhodobé:

Tatra banka a.s. – spotrebný úver

Zmluva o splátkovom úvere č. S03140/2015 zo dňa 16.11.2015 o poskytnutí peňažných prostriedkov je vo výške 340.000,- € so splatnosťou 30.11.2022.

Úver je zaručený Zmluvou o záložnom práve k pohľadávkam na sumu istiny 690.000,- € a Zmluvou o záložnom práve k nehnuteľnému majetku na sumu istiny 690.000,- €, ktorá je zaregistrovaná v Notárskom centrálnom registri záložných práv pod sp. značkou NCRzp : 34225/2015.

Tatra banka a.s. – investičný úver

Zmluva o splátkovom úvere č. S03286/2015 zo dňa 05.02.2016 o poskytnutí peňažných prostriedkov je vo výške 150.000,- € so splatnosťou 28.02.2020

Úver je zaručený Zmluvou o záložnom práve k pohľadávkam na sumu istiny 330.000,- € a bankovou zárukou SZRB.

Tatra banka a.s. – investičný úver

Zmluva o splátkovom úvere č. S00670/2016/PRSL 2016 zo dňa 18.04.2016 o poskytnutí peňažných prostriedkov je vo výške 150.000,- € so splatnosťou 31.03.2021

Úver je zaručený Zmluvou o záložnom práve k pohľadávkam na sumu istiny 330.000,- € a bianko zmenkou.

B) Pôžičky:

a) krátkodobé

- konateľ poskytol spoločnosti krátkodobú bezúročnú pôžičku na nákup zásob s dobou splatnosti 1 rok, zostatok tejto pôžičky zostáva na vrátenie v roku 2017.

b) dlhodobé:

- konateľ poskytol dlhodobú bezúročnú pôžičku vo výške 350.000,- € dňa 28.12.2012 na dobu neurčitú.

C) Splátkové úvery:

Tatra-Leasing s.r.o.- na kúpu motorových vozidiel boli uzavreté so spoločnosťou Tatra-Leasing s.r.o. ako financujúcou spoločnosťou tri zmluvy o úvere v roku 2014, a to: Zmluva o úvere č. LZ 81141126, č. LZ 81141125, č. LZ 81140960, spolu v celkovej výške 51 386,- €, v roku 2015 boli uzavreté ďalších päť zmlúv: LZ č. 81150093, č. 81150094, č. 81150426, č. 81150427, č. 81150428.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé bankové úvery					
ÚZ č. S03140/2015 Tatra banka	EUR	1M EURIBOR +3,4%	30.11.2022	290 836	340 000
UZ č. S03286/2015 Tatra banka	EUR	1M EURIBOR+4,0%	28.02.2020	118 750	0
UZ č. S006702016Tatra banka	EUR	1M EURIBOR+3,6%	31.03.2021	127 500	0
Krátkodobé bankové úvery					
KTK CSOB	EUR	7D EURIBOR+6,75%	07.04.2017	19 846	19 371
KTK SLSP	EUR	1M EURIBOR+2,9%	20.06.2017	149 267	0

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnos ti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
Pôžička od štatutár. orgánu	EUR	0	neurč.	350 000	400 000
Krátkodobé pôžičky					
Pôžička od štatutára	EUR	0	31.12.2015	73 584	90 200
Krátkodobé finančné výpomoci					

7. Informácia o majetku prenájom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	79 489	96 379		57 065	78 413	
Finančný výnos	5 704	3 752		9 045	4 003	
Spolu	85 193	100 131		66 110	82 416	

IV) C. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výrobky, z predaja služieb a za tovar

Tržby za vlastné výrobky sú z výroby rezných a brúsnych nástrojov rôznych veľkostí.

Tržby za tovar pochádzajú z územia Slovenska a z územia Českej republiky. Hlavná odbytová oblasť tržieb je na území Slovenska. Ide o predaj tovaru – ručného elektrického, motorového a akumulátorového náradia, nástrojov na rezanie, brúsenie a vŕtanie pre stavebníctvo a strojnictvo, predaj náhradných dielov, ostatný tovar, predaj strojov.

Tržby z predaja služieb sú za služby spojené s prenájmom kancelárskych a skladových priestorov, za prenájom motorových vozidiel, prepravu tovaru a za vedenie účtovníctva.

Tržby:	bežné ÚO	predchádzajúce ÚO
• Predaj výrobkov	1 481 676	72 787
Spolu:	1 481 676	72 787
• Predaj tovaru tuzemsko	2 352 263	3 124 281
• Predaj tovaru ČR	802 441	875 565
• Predaj ostatného tovaru	41 034	50 642
Spolu:	3 195 738	4 050 488
• Prenájom priestorov	41 914	43 034
• Prenájom MV	425	22 600
• Účtovnícke a skladové služby	14 816	19 288
• Preprava tovaru a požičanie náradia	805	733
Spolu:	57 960	85 655

Čistý obrat celkom

4 735 374

4 208 930

2. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

- a) Náhrada škody od zmluvnej prepravnej spoločnosti GEIS SK za stratené a poškodené zásielky pri preprave k zákazníkovi alebo od zákazníka späť vo výške 1.023,- € a náhrada škody od poisťovne Generali po autonehode vo výške 9.149,- €,

- b) Výnos z poskytnutej dotácie NFP na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 50% ročného odpisu, t.j. 350.705,- €.

3. Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov:

Účtovná jednotka od roku 2013 fakturuje tovar pre českých zákazníkov v mene CZK a otvorila si bankový účet v Českej sporiteľni v mene CZK. Prijaté platby za predaný tovar sa prepočítavajú denným kurzom podľa ECB, odoslané úhrady sa prepočítavajú kurzom podľa metódy FIFO. Kurzové zisky pri inkase pohľadávok boli vo výške 143,- € a hodnota kurzových ziskov ku dňu zostavenia účtovnej závierky je vo výške 17,- €.

Účtovná jednotka od roku 2016 spolupracuje pri prevode meny CZK na EUR so spoločnosťou AKCENTA z dôvodu zvýhodneného kurzu. Výnosy z týchto operácií účtuje ako výnosy z derivátových operácií, pre rok 2016 vo výške 3,- €.

IV) D. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Opis významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	674 405	903 609
Opravy a údržba	71 968	47 363
Cestovné	20 180	17 087
Nájmy a prenájmy	55 327	11 825
Účtovnícke, audítorské a softvérové služby,	12 602	9 039
Právne služby	4 185	4 416
Konzultačné a poradenské služby	26 361	359 550
Prepravné služby	112 763	88 725
Služby záručného servisu	322 082	317 564
Telekomunikačné služby – pevná linka, mobilné telefóny, internet	12 376	9 931
Sprostredkovanie	13 470	11 487
Ostatné služby	23 091	26 622

2. Opis významných položiek finančných nákladov:

Kurzové straty vznikali pri inkase pohľadávok v mene CZK od zákazníkov z Českej republiky, v roku 2016 to bolo vo výške 295,- €, a pri prevode CZK na účet EUR vo výške 3.640,- €.

Kurzové straty ku dňu zostavenia účtovnej závierky neboli.

Medzi významné položky finančných nákladov v roku 2016 patrili:

- Bankové úroky z úverov od bankových subjektov vo výške 30.119,- €
- Úroky z pôžičiek od právnických osôb vo výške 36.148,- €
- Úroky zo splátkových úverov vo výške 5.683,- €
- Úroky z lízingov vo výške 2.101,- €
- Náklady na derivátové operácie vo výške 514,- €

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	87 710	89 690
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 935</i>	<i>8 377</i>
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>0</i>	<i>79</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>83 775</i>	<i>81 313</i>
<i>Bankové poplatky</i>	<i>9 210</i>	<i>19 278</i>
<i>Bankové úroky</i>	<i>30 119</i>	<i>32 173</i>
<i>Úroky z lízingov, z pôžičiek od právnických osôb</i>	<i>44 446</i>	<i>29 862</i>

IV) E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

1. Transformácia hospodárskeho výsledku pred zdanením a upravením na daňový základ je nasledovná.

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	117 311	x	x	66 984	x	x
teoretická daň	x	25 809	22,00	x	14 736	22,00
Daňovo neuznané náklady	30 345	6 676	5,69	30 871	6 792	10,14
Výnosy nepodliehajúce dani	-16 205	-3 565	-3,04	-9 095	-2 001	-2,99
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane Iné						
Spolu	131 451	28 919	24,65	88 760	19 528	29,15
Splatná daň z príjmov	x	28 919	24,65	x	19 528	29,15
Odložená daň z príjmov	x	87	0,07	x	-5 715	-8,53
Celková daň z príjmov	x	29 006	24,72	x	13 813	20,62

IV) E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Na podsúvahových účtoch sú uvedené záložné zmluvy na nehnuteľný a hnuteľný majetok, a na pohľadávky, ktorými účtovná jednotka ručí za poskytnuté úvery. (Vid' Čl. I bod 4.)
Ide o záložné zmluvy voči Tatra banke a Ministerstvu hospodárstva SR, v zastúpení agentúra SIEA.

V) INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**a) *Podmienené záväzky***

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky, vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, z ručenia a iných podobných záväzkov, ktoré nie sú uvádzané v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

b) *Podmienené záväzky voči spriazneným osobám*

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky voči spriazneným osobám, ktoré nie sú sledované v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

c) *Hodnota podmieneného majetku*

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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

Po 31.12.2016 do dátumu účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie.