

Poznámky Úč PODV 3-01

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2016

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

METALIS SLOVAKIA s.r.o.
Jilemnického 3/8775
080 01 Prešov

Spoločnosť METALIS SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 02.09.2004 a do obchodného registra bola zapísaná 19.10.2004 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sro, vložka č.15454/P).

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania:

- výroba konektorov, antén, výliskov z plechov, plastov a montovaných súčastí,
- výroba častí strojov pre presné strojárstvo, pomocou obrábania, lisovania, laseru, vodného lúča
- výroba obrábacích a montážnych strojov, náhradných dielcov a príslušenstva k nim,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu živnosti voľnej,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu živnosti voľnej,
- výroba a montáž prvkov automatizačnej a regulačnej techniky,
- výroba a montáž v oblasti kabeláže,
- výroba autopríslušenstva v oblasti elektrických a elektronických kontaktov,
- faktoring a forfaiting,
- finančný leasing,
- sprostredkovanie obchodu, služieb a dopravy v rozsahu voľnej živnosti,
- podnikateľské poradenstvo,
- reklamná, propagačná a inzertná činnosť,
- prenájom dopravných prostriedkov,
- kancelárske a sekretárske služby vrátane kopírovacích a rozmnožovacích služieb,
- organizovanie výstav, kultúrnych, spoločenských a športových podujatí.

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti urobeným pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia dňa 06.04.2016.

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, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2015 bola uložená do registra účtovných závierok prostredníctvom portálu Finančnej správy.

Schválenie audítora

Spoločnosť schválila spoločnosť ML - audit, s.r.o. ako audítora na overenie účtovných závierok za účtovné obdobie roku 2016.



Poznámky Úč PODV 3-01

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek, a to:

- a) **Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:**
Aalberts Industries N.V., Sandenburgerlaan 4, 3947 CS Langbroek, Holandsko
- b) **Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v bode a) :**
METALIS CLUSES SAS, ALLE DES CERISIERS 64, 743 00 Thyez, Francúzsko
- c) **Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):**
METALIS CLUSES SAS, ALLE DES CERISIERS 64, 743 00 Thyez, Francúzsko
- d) **Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou.**

5) Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2016 bol 114 z toho 13 vedúcich zamestnancov (v roku 2015 bolo 96, z toho 12 vedúcich zamestnancov).

ČL. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Štatutárny orgán	Výkonné vedenie
konateľ spoločnosti	Franck Michel René Euvrard
konateľ spoločnosti	Wojciech Tomasz Ostrowski
konateľ spoločnosti	Zigmund Doboš

INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31.12.2016 bola takáto:

Spoločníci, akcionári	Podiel v % na základnom imaní.	% hlasov. práv na ZI
METALIS CLUSES SAS	100	100

Účtovná jednotka neposkytla žiadne záruky, iné zabezpečenia a pôžičky členom štatutárneho orgánu.

ČL. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

Poznámky Úč PODV 3-01

3) **Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.**

4) **Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti:**

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok:

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Spoločnosť nevytvára dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

Majetok, ktorý svojim charakterom odpovedá dlhodobému nehmotnému majetku a ktorého obstarávacia cena je vyššia alebo rovná ako suma podľa daňového zákona za jednotlivý prípad sa považuje za nehmotný majetok. V účtovníctve sa odpisuje rovnomerne pomernou časťou pripadajúcou na každý kalendárny mesiac podľa odpisového plánu zostaveného podľa § 28 Z. z. o účtovníctve.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje v účtovníctve na základe odpisového plánu.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako suma podľa daňového zákona sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Do účtovníctva je zaúčtovaná alikvotná časť odpisov, odpovedajúca príslušnej dvanástine ročného objemu odpisov, v závislosti od dátumu zaradenia predmetu do majetku spoločnosti.

Dlhodobým hmotným majetkom sú:

- pozemky, budovy, haly, stavby, umelecké diela a zbierky, predmety z drahých kovov bez ohľadu na ich obstarávaciu cenu.
- samostatné hnutelné veci, prípadne súbory hnutelných vecí, ktorých obstarávacia cena je vyššia ako suma podľa daňového zákona a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok.
- dlhodobý hmotný majetok je podľa svojho charakteru pre účely odpisovania zatriedený do odpisových skupín, stanovených zákonom o daniach z príjmov, rešpektujúc zaradenie podľa klasifikácie produkcie.
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou finančného prenájmu.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako suma podľa daňového zákona sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.



Poznámky Úč PODV 3-01

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a počet rokov odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Majetok	Predpokladaná doba užívania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná sadzba v percentách
Stavby a budovy	5 až 40	rovnomerne	2,50 - 20
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 10	rovnomerne	10 - 25
dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25,00
výpočtová technika	5	rovnomerne	20,00
softvér	5	rovnomerne	20,00

Pre daňové účely sa vypočítavajú daňové odpisy podľa týchto pravidiel :

- Majetok sa odpisuje na báze sadzieb lineárnych podľa zákona o daniach z príjmov.
- Pokiaľ dôjde v prvom roku odpisovania predmetu k technickému zhodnoteniu predmetu rekonštrukciou alebo modernizáciou, hodnota technického zhodnotenia zvyšuje vstupnú cenu hmotného majetku, ako základ pre výpočet daňových odpisov.
- Pokiaľ dôjde k technickému zhodnoteniu predmetu v druhom a nasledujúcich rokoch odpisovania, hodnota technického zhodnotenia tvorí základ pre "zvýšenú zostatkovú cenu" a tomu odpovedajú odpisy uvedené v § 27 a 28 zákona o daniach z príjmov.
- Algoritmus výpočtu daňových odpisov rovnomerných i zrýchlených je uvedený v § 27 odst. 1 a v § 28 odst. 1,2,3 Zákona o dani z príjmov v znení neskorších predpisov a je zabudovaný do programov pre výpočet daňových odpisov cestou výpočtovej techniky.
- Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje počas doby trvania prenájmu do výšky 100% hodnoty (istina, kúpna cena, poplatok za leasingovú zmluvu a ost. obstarávacie náklady). Výška odpisu sa určí rovnomerne pomernou časťou pripadajúcou na každý kalendárny mesiac doby prenájmu – podľa § 26 ods.8 Zákona o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Začína sa mesiacom, v ktorom boli splnené podmienky na začatie odpisovania – majetok bol poskytnutý nájomcovi v stave spôsobilom na používanie a o majetku sa začalo účtovať.
- Pri odpisovaní dlhodobého majetku, ktorý sa iba sčasti používa na zabezpečenie zdaniteľného príjmu sa do daňových výdavkov zahŕňa len pomerná časť odpisov.

Prehľad účtovných a daňových odpisov v EUR je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Odpisy	2016		2015	
	účtovné	daňové	účtovné	daňové
Softvér	1 964	1 964	1 964	1 964
Iný dlhodobý majetok	26 962	11 392	25 085	9 515
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	214 431	272 299	156 021	189 914
Spolu	243 357	285 655	183 069	201 393



Poznámky Úč PODV 3-01

Poistenie dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený majetok : budovy, stroje, prístroje, súbory hnuiteľných vecí a pohľadávky. Spoločnosť hradí poistné vo výške ročných splátok spoločnosti Aalberts Industries N.V. a v mesačných splátkach spoločnosti Atradius Credit.

Spoločnosť hradí havarijné poistenie za osobné auto, ktoré má v majetku. Osobné automobily, ktoré má v nájme (operatívny nájom) hradí vlastník, Spoločnosť to má zohľadnené v zmluve.

b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Spoločnosť nevlastní žiadne cenné papiere ani obchodné podiely.

c) Zásoby:

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

V priebehu účtovného obdobia sme používali spôsob A účtovania zásob s použitím kalkulačného účtu 111. Po spracovaní došlej faktúry s príjmom na sklad sa celá hodnota preúčtuje na účet 112 - Materiál na sklade, v osobitnom analytickom členení obsahujúcom hodnotu materiálu a obstarávacích nákladov.

Pri výdaji materiálu a tovaru do spotreby zo všetkých skladov sa postupuje metódou váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien, ktorý je aktualizovaný mesačne.

d) Zákazková výroba a výrobky

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe. Výrobky oceňuje na základe kalkulácie jednotlivých druhov výrobkov.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

g) 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.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Záväzky

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



Poznámky Úč PODV 3-01

j) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

k) 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.

l) Leasing

Pri zmluvách uzavretých po 1.1.2004 vykazuje majetok obstaraný formou finančného leasingu nájomca.

m) Deriváty

O derivátoch spoločnosť neúčtovala.

n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky neboli zabezpečené derivátmi.

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú 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.



Poznámky Úč PODV 3-01

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľke :

a.) pohyby DM v obstarávacích cenách:

Majetok podľa položiek účtovnej závierky	Riadok v účtovnej závierke	Obstarávacia cena v k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Obstarávacia cena k 31.12.2016
software	005	9 820	0	0	9 820
Budovy, haly, stavby	013, 017	127 007	15 015	0	142 022
Samostatné hnutelné vecí	014	1 394 057	362 305	0	1 756 362
Spolu		1 530 884	377 320	0	1 908 204

b.) pohyb oprávok k DM:

		Oprávky k 1.1.2016	Úbytky	Prírastky	Oprávky k 31.12.2016
oprávky k software	005	5 277	0	1 964	7 241
oprávky k stavbám	013, 017	55 224	0	26 962	82 186
oprávky k samostat. hnut. veciam	014	366 816	0	214 431	581 247
Spolu		427 317	0	243 357	670 674

c.) pohyb zostatkových cien:

		Zostatková cena k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Zostatková cena k 31.12.2016
zostatková cena software	005	4 543	0	1 964	2 579
zostatková cena budovy	013, 017	71 783	15 015	26 962	59 836
zostatková cena sam. hnut. vecí	014	1 027 241	362 305	214 431	1 175 115
Spolu		1 103 567	377 320	243 357	1 237 530



Poznámky Úč PODV 3-01

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľke:

a.) pohyby DM v obstarávacích cenách:

Majetok podľa položiek účtovnej závierky	Riadok v účtovnej závierke	Obstarávacía cena vk 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Obstarávacía cena k 31.12.2015
software	005	9 820	0	0	9 820
Budovy, haly, stavby	013, 017	127 007	0	0	127 007
Samostatné hnuteľné vecí	014	1 325 280	405 215	336 438	1 394 057
Spolu		1 462 107	405 215	336 438	1 530 884

b.) pohyb oprávok k DM:

		Oprávky k 1.1.2015	Úbytky	Prírastky	Oprávky k 31.12.2015
oprávky k software	005	3 313	0	1 964	5 277
oprávky k stavbám	013, 017	30 139	0	25 085	55 224
oprávky k samostat. hnuteľným veciam	014	499 691	336 438	203 563	366 816
Spolu		533 143	336 438	230 612	427 317

c.) pohyb zostatkových cien:

		Zostatková cena k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Zostatková cena k 31.12.2015
zostatková cena software	005	6 507		1 964	4 543
zostatková cena budovy	013, 017	96 868		25 085	71 783
zostatková cena sam. hnuteľných vecí	014	825 589	405 215	203 563	1 027 241
Spolu		928 964	405 215	230 612	1 103 567

2) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok v podobe podielov v iných obchodných spoločnostiach.

3) Zásoby

Spoločnosť má poistené zásoby.

Prehľad o tvorbe opravnej položky zásob od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je v tabuľke:

Druh majetku	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	23 396	1 900	8 747	16 549
Polotovary vlastnej výroby	9 233	1 150	5 006	5 377
Výrobky	13 129	27 327	38 840	1 616

4) Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.



Poznámky Úč PODV 3-01

5) Pohľadávky

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam v roku 2016.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Krátkodobé pohľadávky	súvaha riadok	k 31. 12. 2016 EUR	k 31. 12. 2015 EUR
pohľadávky v lehote splatnosti		2 094 745	1 274 721
pohľadávky po splatnosti		126 261	33 800
pohľadávky spolu		2 221 006	1 308 521
opravné položky = OP		0	0
pohľadávky znížené o OP	r. 053	2 221 006	1 308 521
Dlhodobé pohľadávky			
ostatné pohľadávky z obchodného styku		795	0
odložená daňová pohľadávka		0	41 115
Spolu dlhodobé pohľadávky	r. 041	795	41 115

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom.

6) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách.

	k 31. 12. 2016 EUR	k 31. 12. 2015 EUR
Peniaze	303	19
Peniaze na ceste	0	0
Ceniny - stravné lístky	137	0
Bankové účty	22 248	530 784
spolu		530 803

7) Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok

	k 31. 12. 2016 EUR	k 31. 12. 2015 EUR
	0	0
spolu	0	0

8) Časové rozlíšenie - aktívne

Ide o tieto položky: poistenie majetku, obstaranie publikácií a časopisov.

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
náklady budúcich období – letenky, poistenie, služby	961	582
príjmy budúcich období	0	0
spolu	961	582

Poznámky Úč PODV 3-01

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

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav 31.12.2015 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2016 EUR
Základné imanie	83 915	0	0	0	83 915
Zákonný rezervný fond	8 391	0	0	0	8 391
Štatutárne a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 060 342	207 408	0	0	1 267 750
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
	207 408	552 102	207 408	0	552 102
	1 360 056	759 510	207 408	0	1 912 158

Účtovný hospodársky výsledok roku 2015 – zisk vo výške 207 407,92 EUR bol zúčtovaný na nerozdelené zisky min. rokov.

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 552 101,93 EUR rozhodne jediný spoločník.

2) Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav k 31. 12. 2015 EUR	tvorba EUR	použitie EUR	zrušenie EUR	stav k 31. 12. 2016 EUR
rezervy					
mzdy za dovolenku, vrátane	15 742	32 071	15 866	0	31 948
overenie účtovnej závierky	2 904	3 250	2 904	0	3 250
sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
rabat odberateľom	0	0	0	0	0
a pracovné jubileá	3 971	43 645	0	0	47 616
reklamácie	6 400	4 710	3 800	0	7 310
iné	15 110	25 686	15 110	0	25 686
spolu	44 127	109 362	37 680	0	115 810

Rezerva na nevyčerpané mzdy za dovolenku bola tvorená na základe záznamov z podsystému miezd.



Poznámky Úč PODV 3-01

3) Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	počet dní	k 31. 12. 2016 EUR	k 31. 12. 2015 EUR
záväzky do lehoty splatnosti		2 328 125	2 342 344
záväzky po lehote splatnosti		10 158	39 884
spolu krátkodobé záväzky	r. 122	2 338 283	2 382 228
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov			
ostatné dlhodobé záväzky		116	1 508
záväzky zo sociálneho fondu		1 931	72
odložený daňový záväzok		45 086	0
spolu dlhodobé záväzky	r.102	47 133	1 580

4) Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku a odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou a daňovou hodnotou majetku	39 940	20 793
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	174 755	-207 679
Sadzba dane z príjmov (v%)	21	22
Odložený daňový záväzok	45 086	
Odložená daňová pohľadávka		-41 115

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
stav k 31. decembru 2016	45 086
stav k 31. decembru 2015	-41 115
zmena	86 201
z toho:	
– zaúčtované ako náklad (týka sa účtovného obdobia 2016)	86 201
– zaúčtované ako výnos (týka sa účtovného obdobia 2016)	

Poznámky Úč PODV 3-01

5) Sociálny fond

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

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
stav k 1. januáru	72	131
tvorba na ťarchu nákladov	13 100	4 292
tvorba zo zisku	0	0
čerpanie	11 242	4 351
stav k 31. decembru	1 931	72

6) Bankové úvery finančné výpomoci a pôžičky

	mena	splatnosť	stav 31.12.2016 EUR	stav 31.12.2015 EUR
Kreditná karta splatná v nasledujúci mesiac	EUR		2 214	1 226
krátkodobé úvery spolu	r. 139		2 214	1 226
Pôžička od spoločnosti Aalberts Industries Finance B. V.	EUR	30.6.2017	1 350 000	1 500 000
pôžička splatná v bežnom roku	EUR		0	0
finančné výpomoci + pôžička			1 350 000	1 500 000
spolu krátkodobé			1 352 214	1 501 226

7) Časové rozlíšenie pasívne

Štruktúra časového rozlíšenia na strane pasív nie je vykázaná, pretože spoločnosť neúčtovala o časovom rozlíšení pasív.

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
	0	0
spolu	0	0

Poznámky Úč PODV 3-01

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1) Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	výrobky a služby		tovar		spolu	
	2016 TEUR	2015 TEUR	2016 TEUR	2015 TEUR	2016 TEUR	2015 TEUR
Slovensko	49 686	66 174	0		49 686	66 174
zahraničie	7 390 014	5 406 097	20 160	8 640	7 410 174	5 414 737
spolu	7 439 700	5 472 271	20 160	8 640	7 459 860	5 480 911

2) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Zmena stavu nedokončenej výroby	58 185	-4 575
Zmena stavu polotovarov	-22 216	-16 930
Zmena stavu výrobkov	2 002	-179 505
Spolu	37 971	-201 009

3) Aktivácia

Prípad sa nevyskytol.

4) Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2016 EUR	2015 EUR
realizované kurzové zisky	46	38
nerealizované kurzové zisky	0	0
spolu	46	38

5) Mimoriadne výnosy

Prípad sa nevyskytol.



Poznámky Úč PODV 3-01

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1) Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Výkaz ziskov a strát	r. 14	2016 EUR	2015 EUR
opravy a udržiavanie		72 082	97 009
cestovné		10 931	11 744
náklady na reprezentáciu		2 442	4 256
telekomunikačné poplatky		3 539	5 371
prepravné		89 507	92 035
školenia		3 268	5 322
nájomné		115 604	115 604
manažérske poplatky		341 280	319 575
spracovanie miezd		13 045	8 077
právne poradenstvo		3 000	3 000
upratovanie		1 907	3 579
finančný audit		2 100	2 100
reklamácie		18 724	41 238
nájomné - operatívny nájom		36 983	39 667
inzercia		787	315
spracovanie odpadu		5 345	3 457
ostatné		112 314	158 971
spolu		832 859	911 319

2) Kurzové straty

	2016 EUR	2015 EUR
realizované kurzové straty	194	617
nerealizované kurzové straty	0	0
spolu	194	617

3) Mimoriadne náklady

Prípád sa nevyskytol.



Poznámky Úč PODV 3-01

INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2016			2015		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	772 687		100,00 %	267 675		100,00 %
z toho teoretická daň		169 991	22,00 %		58 889	22,00 %
daňovo neuznané náklady sumy podľa § 17 ods. 19 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia	113 443	24 958	22,00 %	270 914	59 601	22,00 %
ostatné položky zvyšujúce základ dane	2 055	452		4 304	947	22,00 %
výnosy nepodliehajúce dani	0	0	22,00 %	35 164	7 736	22,00 %
	0	0		0	0	22,00 %
	888 186	195 401	22,00 %	578 057	127 173	22,00 %
rozdiel daň.a účt.odpisov sumy podľa § 17 ods. 19, ktoré boli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia	42 298	9 306	22,00 %	18 324	4 031	22,00 %
ostatné položky znižujúce r. 100, neuvedené v r. 210 až 280	4 304	947	22,00 %	0	0	22,00 %
odpočet daň straty	230 746	50 764	22,00 %	22 231	4 891	22,00 %
	0	0	22,00 %	0	0	22,00 %
splatná daň		134 384	22,00 %		118 251	22,00 %
odložená daň		86 201	21,00 %		-57 983	22,00 %
celková vykázaná daň		220 585			60 267	22,00 %

ČL. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- 1) Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky k 31.12.2016 zo súdnych rozhodnutí, neposkytla žiadne záruky, nemá žiadne podmienené záväzky zo všeobecne platných právnych predpisov ani zmluvy o podriadenom záväzku.
- 2) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch
Spoločnosť neeviduje zostatky na podsúvahových účtoch.

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

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

ČL. VII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť neposkytuje služby vo verejnom záujme.

